

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00471 Numéro SIREN : 800 674 921 Nom ou dénomination : 3 A GARAPEN

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2020 sous le numéro de dépôt 18906

SAS 3A GARAPEN

Dossier financier de l'exercice :

Période du : 01/04/2019 au 31/03/2020

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- les comptes annuels
- le dossier fiscal

**Certifié Conforme
à l'Original**

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several sharp, vertical strokes and loops.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 070	1 070				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 885	9 826	1 059	1 912	853-	44. 61-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	346 677		346 677	346 677		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés				51	51-	100. 00-
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	5 720		5 720	5 720		
	Total II	364 352	10 896	353 456	354 360	904-	0. 26-
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	439		439		439	
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	297 634		297 634	202 505	95 130	46. 98
	Autres créances	16 284		16 284	126 303	110 019-	87. 11-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	34 290		34 290	3 096	31 194	NS
	Charges constatées d'avance (3)	3 814		3 814	4 151	337-	8. 13-
	Total III	352 461		352 461	336 054	16 407	4. 88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	716 813	10 896	705 917	690 414	15 503	2. 25

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020 12	Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 000	10 000	3 000-	30. 00-
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	49 946	112 011	62 065-	55. 41-
	Autres réserves				
	Report à nouveau	14 080-	24 699-	10 619	42. 99
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 449	10 619	22 831	215. 00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	77 315	108 931	31 616-	29. 02-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	204 344	208 215	3 871-	1. 86-
	Concours bancaires courants	839	143	695	485. 44
	Emprunts et dettes financières diverses	250 302	229 548	20 754	9. 04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 699	40 807	108-	0. 26-
	Dettes fiscales et sociales	87 194	102 771	15 577-	15. 16-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	45 225		45 225	
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	628 603	581 484	47 119	8. 10
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		705 917	690 414	15 503	2. 25

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

487 968427 310

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/03/202012			Exercice N-131/03/201912		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	449 511		449 511	450 109		597-	0. 13-
Chiffre d'affaires NET	449 511		449 511	450 109		597-	0. 13-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 100	1 500		400-	26. 67-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 972	14 598		6 625-	45. 39-
Autres produits			16	37		21-	56. 22-
Total des Produits d'exploitation (I)			458 600	466 243		7 643-	1. 64-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			192 509	191 394		1 115	0. 58
Impôts, taxes et versements assimilés			5 504	7 195		1 691-	23. 50-
Salaires et traitements			171 793	191 671		19 879-	10. 37-
Charges sociales			75 760	88 527		12 767-	14. 42-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			870	3 582		2 712-	75. 72-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	2		3	114. 47
Total des Charges d'exploitation (II)			446 440	482 371		35 931-	7. 45-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 160	16 128-		28 288	175. 40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		1	21 414		21 413-	100. 00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		247	1		246	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		247	21 415		21 168-	98. 85-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 540	4 679		1 861	39. 76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 540	4 679		1 861	39. 76
2. Résultat financier (V-VI)		6 293-	16 736		23 028-	137. 60-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 868	608		5 260	865. 09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 780	16 474		6 694-	40. 64-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 051			20 051	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		29 831	16 474		13 357	81. 08
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 612	6 463		4 851-	75. 05-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		637			637	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		2 249	6 463		4 214-	65. 20-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		27 582	10 011		17 571	175. 52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		488 678	504 132		15 454-	3. 07-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		455 229	493 513		38 285-	7. 76-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		33 449	10 619		22 831	215. 00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 705 917.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 449 511.43 Euros et dégageant un bénéfice de 33 449.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

M Lescloupé a démissionné de ses fonctions de Président et en date du 28/02/2020 la société a racheté ses 300 actions. M Fondin Miguel avait acquis courant 2019 200 actions. M Fondin Miguel est depuis cette date associé unique et Président de la holding.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Le CICE 2018 perçu en 2019 totalise 3 418 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

A cet effet, il a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière de reconstitution du fonds de roulement.

L'entreprise n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 070		
Matériel de transport			603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 885		
TOTAL	10 885		603
Autres participations	346 677		
Autres titres immobilisés	51		
Prêts, autres immobilisations financières	5 720		
TOTAL	352 448		
TOTAL GENERAL	364 403		603

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 070	1 070
Matériel de transport		603		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 885	10 885
TOTAL		603	10 885	10 885
Autres participations			346 677	346 677
Autres titres immobilisés		51		
Prêts, autres immobilisations financières			5 720	5 720
TOTAL		51	352 397	352 397
TOTAL GENERAL		654	364 352	364 352

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 070			1 070
Matériel de transport		17	17	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 973	853		9 826
TOTAL	8 973	870	17	9 826
TOTAL GENERAL	10 043	870	17	10 896

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	17				
Matériel de bureau informatique mobilier	853				
TOTAL	870				
TOTAL GENERAL	870				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 720		5 720
Autres créances clients	297 634	297 634	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 177	4 177	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 607	11 607	
Charges constatées d'avance	3 814	3 814	
TOTAL	323 452	317 732	5 720

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 820	1 820		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	203 362	62 727	119 875	20 759
Fournisseurs et comptes rattachés	40 699	40 699		
Personnel et comptes rattachés	7 822	7 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 853	10 853		
Taxe sur la valeur ajoutée	61 662	61 662		
Autres impôts taxes et assimilés	6 856	6 856		
Groupe et associés	250 302	250 302		
Autres dettes	45 225	45 225		
TOTAL	628 603	487 968	119 875	20 759
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 290			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 220			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10. 0000	1 000		300	700

Fondin Miguel 700 actions

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	256	100. 00
LOGICIEL	814	33. 33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 875
Dettes fiscales et sociales	4 269
Autres dettes	10 226
Total	25 491

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 814
Total	3 814

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 430
- 0	
Total	33 430

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 180 000
Montant restant dû en capital : 33 430
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/09/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement 5 898 actions AGEF

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		21 038
Intérêts restant dus sur prêt	12 063	
Crédit bail restant dus	8 975	
Total (1)		21 038
Dont engagements assortis de sûretés réelles		2 873

Engagements reçus

Avals cautions accordés	66 860
Crédit bail restant dus	8 975
Total	75 835

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : BPA
Nom des personnes ayant donné leur caution : FONDIN MIGUEL
Montant initial de la caution : 90 000
Montant restant dû de la caution : 33 430

Cautions données au profit du : BPA
Nom des personnes ayant donné leur caution : LESCLOUPE Pascal

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Montant initial de la caution	:	90 000
Montant restant dû de la caution	:	33 430

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				34 939	34 939
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				20 116	20 116
- exercice				9 581	9 581
Total				29 697	29 697
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				7 235	7 235
- entre 1 et 5 ans				1 390	1 390
Total				8 626	8 626
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				145	145
- entre 1 et 5 ans				204	204
Total				349	349
Montant en charge sur l'exercice				26 744	26 744

Contrat Citroën Business Finance pour C4 du 10/09/2016 au 09/09/2020

Contrat Crédipar pour Jumper du 10/07/2017 au 09/07/2021

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS 3A GARAPEN
44690 LA HAIE FOUASSIERE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SAS A.G.C.V.	180 000	152 530	100.00	265 677	265 677			627 402	660		
- SA SAS A.G.E.F.	130 000	16 657	100.00	81 000	81 000			567 571	9 410		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Provision devenue sans objet	130	770
- Régularisation compte formation	681	770
- Annulation facture fournisseurs	311	770
- Annulation PROBTP 2017	8 527	770
- Solde compte courant	131	770
- Produits cession éléments actif cédé	20 051	775
Total	29 831	
Charges exceptionnelles		
- annulation intérêt SCI	841	671
- régularisation constructys	771	671
- valeur des éléments d'actif cédés	637	675
Total	2 249	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Assurance remboursement sinistre	3 280
Ticket restaurant	48
Indemnité Journalière	4 644
Total	7 972

3A GARAPEN
Société par actions simplifiée
au capital de 7 000 euros
Siège social : 4, rue de la Batardière,
44690 LA HAIE FOUASSIERE
800 674 921 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 15 OCTOBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à 33 449 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	33 449 euros
Au compte « Report à nouveau » débiteur	14 080 euros
Qui s'élève ainsi à 0 euro	

Le solde	19 369 euros
En totalité au compte "autres réserves"	
qui s'élève ainsi à 69 315 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 77 315 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Montant éligible à la réfaction	Montant non éligible à la réfaction
31.03.2019	15 065 euros	15 065 euros	0 euro
31.03.2018	33 333 euros	33 333 euros	0 euro
31.03.2017	29 598 euros	29 598 euros	0 euro

Certifié conforme
Le Président



SAS 3 A GARAPEN
4 rue de la Batardière
44690 LA HAIE FOUASSIERE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2020

SAS 3 A GARAPEN
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/03/2020

A l'associé unique de la société 3 A GARAPEN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 A GARAPEN relatifs à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés que les titres de participation comptabilisés à l'actif ne méritaient pas d'être dépréciés.

Nous avons également vérifié l'exhaustivité du chiffre d'affaires en contrôlant la correcte application des conventions de prestations de services avec les filiales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Observation

Nous attirons votre attention sur l'information fournie dans le rapport de gestion paragraphe « Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice » au titre des incidences de la crise Covid-19.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Miguel FONDIN, Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aux Sables d'Olonne, le 24 septembre 2020

Jean-Marie BELLE
Commissaire aux Comptes



BILAN ET ANNEXE

BILAN ACTIF

Société de Commissariat aux Comptes
Allée de la Meilleraie
85340 OLLONNE SUR MER

ACTIF		Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 070	1 070				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 885	9 826	1 059	1 912	853-	44. 61-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	346 677		346 677	346 677		
	Créances rattachées à des participations				51	51-	100. 00-
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 720		5 720	5 720		
	Total II	364 352	10 896	353 456	354 360	904-	0. 26-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	439		439		439	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	297 634		297 634	202 505	95 130	46. 98
	Autres créances	16 284		16 284	126 303	110 019-	87. 11-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	34 290		34 290	3 096	31 194	NS
	Charges constatées d'avance (3)	3 814		3 814	4 151	337-	8. 13-
	Total III	352 461		352 461	336 054	16 407	4. 88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		716 813	10 896	705 917	690 414	15 503	2. 25

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2020	12	Exercice N-1 31/03/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 000		10 000		3 000-	30.00-
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	49 946		112 011		62 065-	55.41-
	Report à nouveau	14 080-		24 699-		10 619	42.99
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 449		10 619		22 831	215.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	77 315		108 931		31 616-	29.02-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	204 344		208 215		3 871-	1.86-
	Concours bancaires courants	839		143		695	485.44
	Emprunts et dettes financières diverses	250 302		229 548		20 754	9.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 699		40 807		108-	0.26-
	Dettes fiscales et sociales	87 194		102 771		15 577-	15.16-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	45 225				45 225	
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	628 603		581 484		47 119	8.10
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		705 917		690 414		15 503	2.25

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

487 968 427 310

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2020 12			Exercice N-1 31/03/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	449 511		449 511	450 109		597-	0.13-
Chiffre d'affaires NET	449 511		449 511	450 109		597-	0.13-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 100	1 500		400-	26.67-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 972	14 598		6 625-	45.39-
Autres produits			16	37		21-	56.22-
Total des Produits d'exploitation (I)			458 600	466 243		7 643-	1.64-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			192 509	191 394		1 115	0.58
Impôts, taxes et versements assimilés			5 504	7 195		1 691-	23.50-
Salaires et traitements			171 793	191 671		19 879-	10.37-
Charges sociales			75 760	88 527		12 767-	14.42-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			870	3 582		2 712-	75.72-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	2		3	114.47
Total des Charges d'exploitation (II)			446 440	482 371		35 931-	7.45-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 160	16 128-		28 288	175.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2020	12	31/03/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		1	21 414		21 413-	100.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		247	1		246	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		247	21 415		21 168-	98.85-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 540	4 679		1 861	39.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 540	4 679		1 861	39.76
2. Résultat financier (V-VI)		6 293-	16 736		23 028-	137.60-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 868	608		5 260	865.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 780	16 474		6 694-	40.64-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 051			20 051	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		29 831	16 474		13 357	81.08
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 612	6 463		4 851-	75.05-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		637			637	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		2 249	6 463		4 214-	65.20-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		27 582	10 011		17 571	175.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		488 678	504 132		15 454-	3.07-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		455 229	493 513		38 285-	7.76-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		33 449	10 619		22 831	215.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 705 917.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 449 511.43 Euros et dégageant un bénéfice de 33 449.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

M Lescloupé a démissionné de ses fonctions de Président et en date du 28/02/2020 la société a racheté ses 300 actions. M Fondin Miguel avait acquis courant 2019 200 actions. M Fondin Miguel est depuis cette date associé unique et Président de la holding.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Le CICE 2018 perçu en 2019 totalise 3 418 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

A cet effet, il a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière de reconstitution du fonds de roulement.

L'entreprise n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 070		
Matériel de transport			603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 885		
TOTAL	10 885		603
Autres participations	346 677		
Autres titres immobilisés	51		
Prêts, autres immobilisations financières	5 720		
TOTAL	352 448		
TOTAL GENERAL	364 403		603

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 070	1 070
Matériel de transport		603		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 885	10 885
TOTAL		603	10 885	10 885
Autres participations			346 677	346 677
Autres titres immobilisés		51		
Prêts, autres immobilisations financières			5 720	5 720
TOTAL		51	352 397	352 397
TOTAL GENERAL		654	364 352	364 352

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 070			1 070
Matériel de transport		17	17	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 973	853		9 826
TOTAL	8 973	870	17	9 826
TOTAL GENERAL	10 043	870	17	10 896

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	17				
Matériel de bureau informatique mobilier	853				
TOTAL	870				
TOTAL GENERAL	870				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 720		5 720
Autres créances clients	297 634	297 634	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 177	4 177	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 607	11 607	
Charges constatées d'avance	3 814	3 814	
TOTAL	323 452	317 732	5 720

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 820	1 820		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	203 362	62 727	119 875	20 759
Fournisseurs et comptes rattachés	40 699	40 699		
Personnel et comptes rattachés	7 822	7 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 853	10 853		
Taxe sur la valeur ajoutée	61 662	61 662		
Autres impôts taxes et assimilés	6 856	6 856		
Groupe et associés	250 302	250 302		
Autres dettes	45 225	45 225		
TOTAL	628 603	487 968	119 875	20 759
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 290			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 220			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	1 000		300	700

Fondin Miguel 700 actions

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	256	100.00
LOGICIEL	814	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

SAS ACMÉ +

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Société de Commissariat aux Comptes
Allée de la Molleraie
8340 OLLONE SUR MER

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 875
Dettes fiscales et sociales	4 269
Autres dettes	10 601
Total	25 866

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 814
Total	3 814

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 430
- 0	
Total	33 430

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 180 000
Montant restant dû en capital : 33 430
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/09/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement 5 898 actions AGEF

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		12 063
Intérêts restant dus sur prêt	12 063	
Total (1)		12 063
Dont engagements assortis de sûretés réelles		2 873

Engagements reçus

Avals cautions accordés	66 860
Total	66 860

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : BPA
Nom des personnes ayant donné leur caution : FONDIN MIGUEL
Montant initial de la caution : 90 000
Montant restant dû de la caution : 33 430

Cautions données au profit du : BPA
Nom des personnes ayant donné leur caution : LESCLOUPE Pascal
Montant initial de la caution : 90 000
Montant restant dû de la caution : 33 430

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS 3A GARAPEN
44690 LA HAIE FOUASSIERE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS SAS A.G.C.V. - SA SAS A.G.E.F. - Participations détenues entre 10 et 50 %	180 000	152 530	100.00	265 677	265 677			627 402	660		
	130 000	16 657	100.00	81 000	81 000			567 571	9 410		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte	
Produits exceptionnels			
- Provision devenue sans objet	130		770
- Régularisation compte formation	681		770
- Annulation facture fournisseurs	311		770
- Annulation PROBTP 2017	8 527		770
- Solde compte courant	131		770
- Produits cession éléments actif cédé	20 051		775
Total	29 831		
Charges exceptionnelles			
- annulation intérêt SCI	841		671
- régularisation constructys	771		671
- valeur des éléments d'actif cédés	637		675
Total	2 249		

SAS ACMÉ +

Société de Commissariat aux Comptes
Allée de la Meilleraie
85340 OLLONE SUR MER